

**Raadsvoorstel****Vergaderdatum** 10 november 2026**Datum Presidium** 6 oktober 2026**Datum B&W Besluit** 15 september 2026**Onderwerp**

Begroting 2027.

Voorstel

1. De begroting van baten en lasten 2027 inclusief de paragrafen vast te stellen en de budgetten voor het begrotingsjaar 2027 te autoriseren;
2. In te stemmen met een storting van € 12.328.000 in de reserves en een onttrekking van € 15.998.000 uit de reserves;
3. De vijf kredieten uit het activiteitenplan voor het boekjaar 2027 beschikbaar te stellen, samen € 2.853.000.
4. Na goedkeuring van de Provincie uitvoering te geven aan dit voorstel.

Aanleiding

Bij deze presenteren wij u de Programmabegroting 2027-2030. De gemeenteraad heeft het budgetrecht, wat inhoudt dat zij de middelen beschikbaar stelt voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. Dit recht wordt uitgeoefend door jaarlijks de begroting vast te stellen voor het komende jaar, in dit geval voor 2027. Met de goedkeuring van deze begroting geeft uw raad het college de bevoegdheid om binnen de financiële kaders van de diverse programma's de begroting uit te voeren.

In de bijgevoegde programmabegroting 2027 vindt u allereerst de vijf door u vastgestelde programma's, waarin de beleidsuitgangspunten en bijbehorende lasten en baten zijn opgenomen (beleidsbegroting). Verderop in de begroting treft u de verplichte paragrafen aan, die een dwarsdoorsnede vormen van de programma's. Tot slot wordt de financiële begroting gepresenteerd, gebaseerd op de uitgangspunten zoals beschreven in het hoofdstuk 'Financiële begrotingsuitgangspunten'.

Gezond financieel perspectief

De gemeente Oirschot heeft een sluitend meerjarenperspectief. In alle jaarschijven is het geraamde resultaat voordelig. Ook het begrotingssaldo is in elk jaar positief, met € 669.000,- in 2027. Wanneer we dat corrigeren voor incidentele lasten, dan is het structurele saldo €2.142.000,-. Dat betekent dat de structurele lasten worden gedekt door structurele baten en dat de activiteiten die wij in onze organisatie ontplooiën ook meerjarig kunnen worden uitgevoerd.



In de begroting 2027 is ook de uitgave voor de fusie opgenomen, welke gedekt wordt door de algemene reserve. Het gaat hierbij om een bedrag van €3.500.000,-. De begroting die hieronder ligt, is in de raadsvergadering van oktober door uw raad behandeld voor jaarschijf 2026.

In de voorliggende cijfers is nog geen rekening gehouden met de septembercirculaire 2026 van de algemene uitkering. Over de financiële impact daarvan informeren wij u zodra deze bekend is, met een raadsinformatiebrief.

Financieel perspectief · × € 1.000	2027	2028	2029	2030
Baten (I)	75.123	69.087	70.456	72.950
Lasten (U)	78.276	69.429	70.305	72.558
Saldo van baten en lasten	-3.153	-341	151	392
Onttrekkingen aan de reserves (I)	9.519	677	241	240
Toevoegingen aan de reserves (U)	5.697	324	302	302
Saldo mutaties reserves	3.822	353	-61	-61
Resultaat begroting na reservemutaties	669	12	90	331
Bij: per saldo incidentele lasten	1.473	26	–	–
Structureel begrotingssaldo	2.142	38	90	331

Argumenten

1.1 De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen.

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat regelgeving daarvoor. Door dit besluit te nemen voldoen we aan de wetgeving.

1.2 Op grond van het BBV besluit de raad over elke mutatie in de reserves.

Bijlage 4 van het begrotingsboekwerk bevat gedetailleerde informatie over de mutaties in de reserves.

1.3 In deze begroting worden 5 investeringskredieten ter votering voorgelegd, samen € 2.853.000.

De jaarlast daarvan bedraagt € 80.325 en is in de meerjarenraming verwerkt. De kredieten staan met hun omschrijving en jaarlast in bijlage 7.

1.4 Goedkeuring van de Provincie is op grond van de Wet arhi noodzakelijk voor uitvoering van de begroting.

Vanwege de fusie valt Oirschot onder de Wet arhi en dient de Provincie voor uitvoering goedkeuring te geven aan besluiten van uw raad.

Risico's

1.1 De toezichthouder kijkt of uitgaven in het belang zijn van de gemeente Best-Oirschot.

Bijzonder aan de begroting 2027 is dat de toezichthouder niet alleen kijkt naar de structurele uitgaven en incidentele uitgaven, maar ook of er nieuw beleid wordt gevormd waar de gemeente Oirschot na 2028 niet meer over gaat.



De begroting is daarom terughoudend met nieuwe uitgaven en nieuwe beleidswensen. Het staat uw raad vrij om moties en amendementen toe te voegen op deze begroting; maar de toezichthouder beoordeeld óók inhoudelijk (naast financieel) of deze nieuwe uitgaven en nieuwe beleidswensen voldoen aan de eisen. Dat geldt evenzeer voor de zaken die nu in de begroting staan.

Kosten en dekking

Met het vaststellen van de begroting 2027 wordt de volledige begroting voor het volgende jaar vastgesteld.

Beoordeling Wet arhi – preventief toezicht

Dit voorstel valt onder de Wet arhi. Na besluitvorming in uw raad wordt de begroting ter goedkeuring aan de provincie voorgelegd.

Vervolg

Na vaststelling wordt de begroting binnen twee weken, en in ieder geval vóór 15 november, toegezonden aan de provincie die in haar rol als toezichthouder de begroting controleert.

Bijlagen

1. Concept begroting 2027 – 2030

Oirschot, 15 september 2026

burgemeester en wethouders,

Rob Brekelmans
secretaris a.i.

Judith Keijzers-Verschelling
burgemeester